ריפורטי בטחון לאומי בע"מ

מכתב הצהרה

28 ביולי 2015

לכבוד:
קסלמן וקסלמן, רו"ח,
תל-אביב
PwC Israel

בקשר לביקורת הדוחות הכספיים של חברתנו ליום 31.12.2014 ולתקופה מיום 9 ביולי 2014 (מועד הקמת החברה) ועד ליום 31 בדצמבר 2014 ואשר נערכה על ידיכם לשם מתן חוות דעת אם אמנם הם משקפים באופן נאות, בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים בישראל (Israeli GAAP) מכל הבחינות המהותיות, את מצב העסקים, את תוצאות הפעולות ואת תזרימי המזומנים, הננו לאשר, לפי מיטב ידיעתנו ואמונתנו, כדלקמן:

כללי:

1. ידוע לנו שהאחריות הראשונית לנכונות הדוחות הכספיים ושלמותם חלה על הדירקטוריון ועל הנהלת החברה בכלל זה, אנו מצהירים כי הדוחות הכספיים של החברה משקפים באופן נאות את המצב הכספי, תוצאות הפעולות והשינויים בהון של החברה, לתאריך ולתקופה האמורים לעיל, בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים בישראל (Israeli GAAP).

2. העמדנו לרשותכם:

   א. כל רשומות החשבון והמסמכים המתייחסים אליהן;

   ב. כל הפרטיכלים מאסיפות בעלי המניות ומישיבות הדירקטוריון וההנהלה הפעילה שהתקיימו עד היום. אסיפת בעלי המניות האחרונה, ישיבת הדירקטוריון האחרונה וישיבת ההנהלה הפעילה האחרונה היתה ביום 28 ביולי 2015.

3. ידוע לנו שהאחריות להקמה והפעלה של המערכת החשבונאית ומערכת הבקרה הפנימית, במטרה למנוע ולחשוף הונאה או טעות, חלה עלינו; בהקשר זה הננו להודיעכם כי:
   א. לא נתגלו בחברה אי-סדרים (לרבות הונאות או חשש להונאות), או ליקויים בבקרה הפנימית, שעלולה להיות להם השפעה על הדוחות הכספיים.
   ב. בחנו את האפשרות שהדוחות הכספיים עשויים לכלול הצגה מוטעית מהותית כתוצאה מהונאה, ולהערכתנו הסיכון לכך הינו קלוש ;
   ג. אנו סבורים כי ההשפעה, של ההצגות המוטעות שזוהו על ידכם במהלך הביקורת, ואשר לא תוקנו על ידנו (מצורפים כנספח למכתב זה), אינה מהותית הן באופן נפרד והן באופן מצטבר, ביחס לדוחות הכספיים בכללותם.

4. אין לנו תכניות העשויות להשפיע באופן מהותי על השווי או הסיווג של נכסים והתחייבויות, שלא קיבלו ביטוי בדוחות הכספיים (המאוחדים).

5. ידוע לנו, כי בדקתם את הרשומים ברשומות החשבון של החברה וכן מסמכים אחרים לפי שיטות ובהיקף שראיתם לנכון לצורך מתן חוות דעת על הדוחות הכספיים, ואנו מבינים כי לא בכל מקרה עשויה בדיקתכם לגלות אי-סדרים, כאמור בסעיף 3 לעיל.

עסקות:

6. כל העסקות נרשמו בחשבונות ונכללו בדוחות הכספיים באופן נאות, לרבות מכשירים כספיים.

7. בדוחות הכספיים ניתן גלוי נאות בדבר:

א. עסקות עם צדדים קשורים (כהגדרתם בגילוי דעת מספר 29 של לשכת רואי חשבון בישראל) והסכומים לקבל ולשלם הקשורים בעסקות אלו, בכללן מכירות, קניות, הלוואות, העברות, הסדרי חכירה וערבויות;
ב. הסכמים לרכוש חזרה נכסים שנמכרו;
ג. חוזים למכשירים כספיים.

ר כ ו ש:

8. כל הנכסים נכללו באופן נאות בדוחות הכספיים. בחנו האם קיימים סימנים המצביעים על ירידת ערך של נכסי החברה (כפי שהוגדרו בתקן חשבונאות מספר 15 של המוסד לתקינה בחשבונאות); אין צורך בהפרשה לירידת ערך של הנכסים האמורים.

9. ברשות החברה מסמכי בעלות נאותים בגין נכסיה.

10. אם היו מגבלות לגבי השימוש, שעשתה החברה, ביתרות מזומנים בבנקים או בנכסים אחרים, הובא הדבר לידיעתכם וניתן על כך גילוי נאות בדוחות הכספיים (המאוחדים) .

11. אין שעבודים מוטלים על נכסי החברה, פרט לאלה שניתן להם גילוי נאות בדוחות הכספיים.

התחייבויות:

12. כל התחייבויותיה של החברה נכללו באופן נאות בדוחות הכספיים.

13. אין לחברה כל התחייבויות תלויות, ולא ניתנו על ידיה כל ערבויות, פרט לאלו שניתן להן גילוי נאות בדוחות הכספיים.

14. התקשרויות בקשר לבניינים בהקמה או בקשר לרכישת נכסי דלא ניידי, מכונות וציוד נכללו באופן נאות בדוחות הכספיים.

15. במידת הצורך, נכללו בדוחות הכספיים הפרשות נאותות להפסדים העלולים להיווצר בביצוע התקשרויות של החברה, או מחמת אי יכולתה לבצע התקשרויותיה (לדוגמא, התחייבויות לרכישת חומרים למלאי מעל לצרכים הרגילים או במחירים העולים על מחירי השוק הנוכחיים).

תביעות משפטיות

16. החברה אינה צד לכל תביעה משפטית, לא כתובעת ולא כנתבעת, ואין מתנהלים דיונים העלולים להסתיים בתביעה כאמור מיום 28/7/2015.

ביטוחים

17. ליום המאזן ועד לתאריך מכתב זה היו לחברה ביטוחים מספיקים כנגד סיכוני נזק לרכוש החברה, סיכוני חבויות וסיכונים אחרים הכרוכים בהפעלת עסקיה.

אירועים לאחר תאריך המאזן

18. לא אירעו לאחר יום המאזן שום אירועים, שבגינם נדרשות התאמות או גילוי בדוחות הכספיים.

[שם ושם משפחה] - יו"ר דירקטוריון	[שם ושם משפחה] – מנהל כללי	[שם ושם משפחה] – מנהל כספים